

Bắc Ninh: Phát hiện hàng loạt doanh nghiệp sai phạm trong kê khai, quyết toán thuế

07:35 29/09/2018

Theo đó, tổng số tiền các doanh nghiệp kê khai sai, quyết toán sai là hơn 2,5 tỷ đồng, điều chỉnh giảm lỗ hơn 41 tỷ đồng, giảm khấu trừ thuế GTGT hơn 1,6 tỷ đồng. Đặc biệt, liên quan tới sai phạm nghiêm trọng này, một giám đốc doanh nghiệp đã bị khởi tố.

Theo kết luận thanh tra của UBND tỉnh Bắc Ninh về hoạt động của các doanh nghiệp tại cụm công nghiệp (CCN) Phú Lâm (Tiên Du, Bắc Ninh), Công ty TNHH Hùng Phát đã sử dụng 11 số hóa đơn giá trị gia tăng (GTGT) do Công ty TNHH phát triển dịch vụ và thương mại Trường Thi phát hành (mã số thuế 0106615388, địa chỉ: số 371 phố Lâm Du, phường Bồ Đề, quận Long Biên, TP. Hà Nội) hết giá trị sử dụng theo thông báo của Chi cục thuế quận Long Biên, TP. Hà Nội (hóa đơn bất hợp pháp) để kê khai khấu trừ thuế các tháng 8,9/2016 với tổng giá trị tiền hàng là 6.413.989.500đ, tiền thuế GTGT tương ứng là 641.398.950đ, dẫn đến làm giảm số thuế GTGT phải nộp vào ngân sách nhà nước số tiền 641.398.950đ. Đồng thời giá trị hàng hóa trên các số hóa đơn Công ty đã hạch toán vào chi phí khi tính thuế TNDN của kỳ thuế năm 2016.



Cụm công nghiệp Phú Lâm (huyện Tiên Du, Bắc Ninh)

Ngoài ra Công ty TNHH Hùng phát sử dụng 14 số hóa đơn, có ký hiệu VN/16P do Công ty cổ phần đầu tư ICS Việt Nam, mã số thuế: 0105976430, sau đổi tên thành Công ty TNHH phát triển thương mại và dịch vụ Đông Xuân (mã số thuế: 0105976430) địa chỉ: số 18B phố Quán Thánh, phường Quán Thánh, quận Ba Đình, TP.Hà Nội) phát hành để kê khai khấu trừ thuế GTGT đầu vào thuộc kỳ kê khai thuế các tháng 7,8,9/2016 và hạch toán chi phí khi tính thuế TNDN trong kỳ thuế năm 2016, với tổng giá trị tiền hàng là 7.794.982.000đ, tiền thuế GTGT tương ứng là 779.498.200đ, tuy nhiên công ty này đã bỏ địa chỉ kinh doanh, cần xác minh làm rõ.

Hành vi sử dụng hóa đơn bất hợp pháp để kê khai khấu trừ thuế GTGT và hạch toán chi phí của Công ty TNHH Hùng Phát là hành vi trốn thuế, vi phạm quy định của Luật Quản lý thuế năm 2006, có dấu hiệu vi phạm các quy định tại Điều 161 "Tội trốn thuế" và Điều 164a "Tội in, phát hành, mua bán trái phép hóa đơn, chứng từ thu nộp ngân sách nhà nước" của Bộ luật Hình sự sửa đổi bổ sung năm 2009, nay là Điều 200, Điều 203 Bộ Luật Hình sự năm 2015, có sửa đổi bổ sung năm 2017; Điều 1 và 2 Thông tư liên tịch số 10/2013/TTLT-BTP-BCA-TANDTC-VKSNDTC-BTC ngày 26/6/2013 giữa Bộ Tư pháp, Bộ Công an, Tòa án nhân dân tối cao, Viện kiểm sát nhân dân tối cao, Bộ Tài chính hướng dẫn áp dụng một số điều của Bộ Luật Hình sự về các tội phạm trong lĩnh vực thuế, tài chính-kế toán và chứng khoán.

Trước đó, thực hiện chỉ đạo của Chủ tịch UBND tỉnh Bắc Ninh, ngày 22/3/2018, Thanh tra tỉnh này đã ban hành công văn về việc chuyển hồ sơ vụ việc có dấu hiệu tội phạm sang Cơ quan Cảnh sát điều tra (CSĐT) và ban giao hồ sơ về hành vi sử dụng hoá đơn bất hợp pháp để kê khai tài sản trừ thuế GTGT và hạch toán chi phí của Công ty TNHH Hùng Phát sang Cơ quan CSĐT Công an tỉnh Bắc Ninh xem xét giải quyết.

Ngày 29/5/2018, Cơ quan CSĐT Công an tỉnh Bắc Ninh đã có thông báo số 07/PC46, theo đó ra Quyết định khởi tố vụ án hình sự "Trốn thuế" xảy ra tại Công ty TNHH Hùng Phát và quyết định khởi tố bị can với Nguyễn Văn Mạnh, Giám đốc Công ty này.

Được biết, Thanh tra tỉnh Bắc Ninh tiến hành thanh tra 14 doanh nghiệp tại CCN Phú Lâm về việc kê khai, quyết toán thuế. Kết quả thanh tra cho thấy có 13/14 doanh nghiệp có vi phạm việc kê khai, quyết toán thuế, vi phạm quy định của Luật thuế TNDN, Thuế GTGT và Luật quản lý thuế.

Tổng số tiền kê khai sai, quyết toán sai là hơn 2,5 tỷ đồng, điều chỉnh giảm lỗ hơn 41 tỷ đồng, giảm khấu trừ thuế GTGT là hơn 1,6 tỷ đồng.

Cụ thể như công ty Việt Toàn có tổng số tiền kê khai, quyết toán sai là hơn 167 triệu đồng; Công ty giấy và bao bì Phú Cường kê khai quyết toán sai gần 400 triệu đồng, điều chỉnh giảm lỗ hơn 8 tỷ đồng; Công ty TNHH Tiến Đức kê khai quyết toán sai hơn 88 triệu đồng, điều chỉnh giảm lỗ hơn 2,5 tỷ đồng; Công ty TNHH sản xuất và thương mại Minh Đức kê khai quyết toán sai hơn 540 triệu đồng; Công ty sản xuất giấy và bao bì Phương Đông kê khai quyết toán sai hơn 110 triệu đồng, điều chỉnh giảm lỗ hơn 5 tỷ đồng; Công ty cổ phần bao bì Thuận Phát kê khai quyết toán sai gần 140 triệu đồng, điều chỉnh giảm khấu trừ thuế GTGT là hơn 3 triệu đồng.

Công ty TNHH sản xuất và kinh doanh giấy Anh Quốc kê khai quyết toán sai hơn 370 triệu đồng; Công ty Song Toàn kê khai quyết toán sai gần 50 triệu đồng, điều chỉnh giảm lỗ hơn 1,5 tỷ đồng; Công ty sản xuất và thương mại Việt Mỹ kê khai quyết toán sai hơn 150 triệu, điều chỉnh giảm lỗ gần 8 tỷ đồng; Công ty CP giấy Bình Minh kê khai quyết toán sai hơn 300 triệu đồng...

Như Lan